



السادة / البورصة المصرية
قطاع الافصاح
عناية الاستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف ان نرفق لسيادتكم القوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ (موثق) عن
الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ وتتكون من

١- تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات عن المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في
٢٠٢١/١٢/٣١

٢- قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٣- قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٤- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٥- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٦- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

القائم باعمال
العضو المنتدب التنفيذي

[علي محمد علي السيد]

تحريرا في ٢٠٢٢/٢/١٤



الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
٦ طلعت حرب الاسكندرية

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
رقم الصادر ١٠٣
١٤ / ٢ / ٢٠٢٢
٢٠٢٢
٢٠٢٢

السيد الاستاذ/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب التنفيذي
الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ

تحية طيبة وبعد . . .

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية الدورية
للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالاحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم . . .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،

وكيل الوزارة
القائم بعمل مدير الادارة
(محاسب / عصام الدين ابراهيم السيد)

تحريرا في ٢٠٢٢ / ٢ / ١٤
ثريا / . . .

تقرير مراقب الحسابات
للفحص المحدود على القوائم المالية الدورية
للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ
في ٢٠٢١/١٢/٣١

السادة مساهمي الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ:

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ (شركة مساهمة مصرية تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٢٠.٦٢٠ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل عن السنة اشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي خسارة بنحو ٩.٩٤٤ مليون جنيه ، وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ :

- بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٩٧٢ ألف جنيه فقط (منها وسائل نقل وانتقال بنحو ٧٣٧ ألف جنيه في حين بلغ قيمتها الدفترية نحو ٤١.٨٤٨ مليون جنيه) الأمر الذي يشير الى

٩٠

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
٦ ش طلعت حرب - الاسكندرية

استنفاد الاهلاك لكامل قيمة اصول الشركة وعدم احلالها باصول اخرى جديدة وهو ما ادى لانهيار المقومات الاساسية للشركة ومن ثم فقدانها خلق فرص عمل للشركة ، كما تبين ما يلى :-

أ- بلغت القيمة الدفترية لوسائل النقل والانتقال المتاحة للتشغيل نحو ٢١.٤٩٧ مليون جنيه بنسبة ٥١.٤% بينما بلغت قيمة العاطلة نحو ٢٠.٣٥١ مليون جنيه بنسبة ٤٨.٦% .

ب- بلغت قيمة وسائل النقل والانتقال المتوقفة نحو ١٦.٧٠٢ مليون جنيه بنسبة ٧٧.٧% من اجمالى وسائل النقل والانتقال المتاحة للعمل حيث بلغت ساعات التشغيل الفعلى عن الفترة ١٢٨٤٥ ساعة تمثل نسبة ١١.٥% من عدد ساعات التشغيل النمطية البالغة نحو ١١٢.٢٥ ساعة .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من وسائل النقل والانتقال المتاحة . وكذا اصلاح الاعطال والتصرف الاقتصادى فى المعدات غير المجدى اقتصاديا إصلاحها . مع وضع خطة للإحلال والتجديد للمعدات المهلكة والمستغنى عنها .

- لم يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة البيعية ايها اقل وفق ما تقضى به احكام الفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصرى رقم ٢ - المخزون الصادرة بقرار معالى رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ حيث تضمن المخزون قيمة اصناف قطع غيار راكدة منذ سنوات بنحو ٦.١٢ مليون جنيه تمثل نسبة ٥٤% من قيمة المخزون فى ٢٠٢١/١٢/٣١ نتيجة استغناء الشركة عن المعدات التى تخدمها تلك الاصناف .

يتعين سرعة التصرف الاقتصادى فى المخزون الراكد . مع ضرورة تقييم المخزون وفقا للمعيار الشار اليه .

- لم تتضمن قائمة الدخل لآية عوائد عن استثمارات طويلة الأجل فى بعض الشركات خلال النصف الاول من العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ و الاعوام السابقة والبالغ جملتها نحو ٧٤٦ الف جنيه .
يتعين إعادة النظر فى الجدوى الاقتصادية لهذه الاستثمارات وبحث ودراسة عمل اضمحلال لتلك الاستثمارات من عدمه .

- ظهر رصيد العميل / شركة الاتحاد العربى (فامكو) فى ٢٠٢١/١٢/٣١ دائنا بالخطأ بنحو ١٦٤ الف جنيه حيث تبين عدم ادراج نحو ٦١٥ الف جنيه بحساب العميل قيمة فوائد جدول مديونية العميل للشركة وفق الاتفاق المبرم بينهم بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٦ .
يتعين اجراء التصويب اللازم .

- تضمنت الحسابات المدينة الاخرى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ رصيد متوقف لتكلفة المعاش المبكر بنحو ٢١٩ ألف جنيه مقابل وجود رصيد متوقف تحت مسعى " مجنب لحين إجراء مصادقة ومطابقة مع الشركة القابضة " بالحسابات الدائنة بنحو ٦١٩ ألف جنيه لم يتم تسويه كلاهما لعدم اجراء المطابقة .
يتعين اجراء المطابقة المذكورة واجراء التسويات اللازمة على ضوء ذلك .

ش.ح.

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
٦ ش طلعت حرب - الاسكندرية

- تضمنت الحسابات المدينة الاخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١ رصيد بنحو ٢٠٦١ مليون جنية لدى مصلحة الضرائب العامة يمثل رصيد متراكم لما تم خصمه من مستحقات الشركة لدى العملاء ولم نواف بشهادة مستخرجة من مصلحة الضرائب تؤيد صحة هذا الرصيد .
يتعين موافاتنا بشهادة من مصلحة الضرائب تؤيد هذا الرصيد .
- اظهرت الايضاحات المتتمة - ايضاح رقم (١٠) النقدية بالبنوك والصندوق رسيدا لدى بنك الاتحاد الوطني في ٢٠٢١/١٢/٣١ بنحو ٥٨٦ الف جنية بالخطأ في حين تبين ان حساب الشركة موجود لدى بنك ابو ظبي التجارى وبرصيد دفترى في ذات التاريخ بنحو ١٢٥ الف جنية مما يشكك في صحة رصيد النقدية بالبنك ومن ثم تأثير ذلك على المركز المالى للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ حيث لم نقف على طبيعة الفرق البالغ نحو ٤٦١ الف جنية لاسيما وانه لم نواف بشهادات تؤيد ارصدة النقدية والودائع بالبنوك في ٢٠٢١/١٢/٣١ .
يتعين بحث ودراسة ما سبق واجراء ما يلزم من تصويب .
- تضمنت مصروفات الفترة بالخطا نحو ٩٨ الف جنية قيمة فواتير تأجير معدات من شركتى الياسين والثابت عن الفترة من ٢٠٢١/٤/٢١ حتى ٢٠٢١/٥/٢٠ بالمخالفة لم يقضى به معيار المحاسبة المصرى رقم ٥ . في المقابل لم تتضمن المصروفات نحو ٥٨ الف جنية قيمة فواتير تأجير معدات عن الفترة من ٢٠٢١/١١/٢١ حتى ٢٠٢١/١٢/٢٠ .
يتعين اجراء التصويب اللازم
- تضمنت مصروفات الفترة قيمة ما تم انفاقه خلال الفترة على تراخيص الكلاركات الجديدة والتي تم الغاء عقد القرض المزمع بشأنها مع شركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع وارجاع ملكيتها للشركة المذكورة .
يتعين حصر كافة ما تم ادراجه بمصروفات الشركة وتعليته بالحسابات المدينة ومطالبة شركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع ومطالبتها بسداده .
- تضمنت مصروفات الفترة نحو ٢٤٧٢ مليون جنية مصروفات ايجارات مستحقة لصالح هيئة ميناء الاسكندرية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ (منها نحو ٧٧٦ الف جنية قيمة تعديلات) دون اى مؤيدات او مطالبات لتلك المبالغ لاسيما وان الشركة افادت باستلام الهيئة للعديد من المساحات والمباني المخصصة للشركة .
يتعين موافاتنا بالمساحات والمباني التى مازالت فى حوزة الشركة وموافاتنا بالمطالبات والفواتير الخاصة بتلك المساحات والمباني .
- لم يتم تحميل قائمة الدخل عن الفترة بقيمة المصاريف الإدارية على قرض الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى البالغ نحو ١٨٠.٧٦٣ مليون جنية في ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- لم تتضمن ايرادات النشاط الجارى نحو ١١٤ الف جنية قيمة يوميات ايجار كلاركات لشركة اسكندرية لتداول الحاويات (بالاسكندرية والدخيلة) خلال الفترة من ١٢/٢١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .

ش

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
٦ ش طلعت حرب - الاسكندرية


يتعين اجراء التصويب اللازم .


- وجود العديد من مظاهر الضعف والقصور في اجراءات الرقابة والضبط الداخلى لاعمال المدفوعات وتسويات العهد المالية بالشركة وكذلك فيما يختص بالدورة الدفترية و المستندية بها حيث لوحظ عدم انتظام القيد اول بأول بالدفاتر الممسوكة و الاعتماد في امساك العديد من الدفاتر واليوميات المحاسبية (يوميات المدفوعات والتسويات ودفاتر الاصول الثابتة وخلافه) على برنامج الاكسيل بالحاسب الالى كبديل غير محكم رقابيا الامر الذى من شأنه كله ان يؤدي الي إمكانية التلاعب والاختلاس واهدار المال العام .
نوصى باتخاذ كافة الاجراءات التى تكفل القضاء على مظاهر القصور في إجراءات الرقابة و الضبط الداخلي .

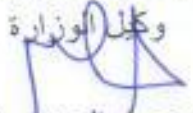
الاستنتاج المتحفظ :

في ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ وفيما عدا تأثير ماورد بالفقرات السابقة لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ وعن ادايتها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كاطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد .

تحريرا في ٢٠٢٢/٢/١٤

مدير عام
نائب مدير الادارة

(محاسب / اشرف عادل الغندور)

وكيل الوزارة
نائب اول مدير الادارة

(محاسب / عمرو مصطفى حسين عثمان)

يعتمد،،،،،
القائم بأعمال مدير الادارة
وكيل الوزارة

(محاسب / عصام الدين إبراهيم السيد)

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	الإيضاح	في ٢٠٢١-١٢-٣١	سنة المقارنة ٢٠٢١-٦-٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	١	٩٧٢,٣٧٧,١٠	٩,٠١٣,٩١٦,٧٤
مشروعات تحت التنفيذ		-	-
استثمارات مالية	٩	٧٤٥,٥١٦,٥٤	٧٤٥,٥١٦,٥٤
قروض لجهات أخرى (جمعية الإسكان)		-	-
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٧١٧,٨٩٣,٦٤	٩,٧٥٩,٤٣٣,٢٨
الأصول المتداولة			
مخزون	٢	١١,٤٦٨,٤٥٣,٩٨	١١,٤٩٣,٠٣٦,٤٤
عملاء وأوراق قبض وصدبتون آخرون		-	-
عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٣٠٨٣٤٤٦,١٤)	٣	٢,٣٢٧,٥٢٨,٩٧	١,٩٢٠,٥٨٦,٧٧
مصلحة الضرائب العامة (مدينة)	٤	٢,٠٦١,١٣٠,١١	١,٩٤٨,٣٦٣,٠٥
إيرادات مستحقة التحصيل	٥	-	-
مصروفات مدفوعة مقدما	٦	-	٢٢٩,١١٣,٨٠
موردون (أرصدة مدينة)	٧	٤٥٢,٥٧	٤٥٢,٥٧
حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٦٢٩٧,٨٠)	٨	١,١٤٧,٢٩٩,٨١	١,٠٩٠,٧٩٦,٨٣
تقديرة وأرصدة لدى البنوك	١٠	١,٨٩٦,٩٥١,٥٢	١,٦٣٧,٣٠٢,٣٨
مجموع الأصول المتداولة		١٨,٩٠١,٨١٦,٩٦	١٨,٣١٩,٦٥١,٨٤
أجمالي الأصول		٢٠,٦١٩,٧١٠,٦٠	٢٨,٠٧٩,٠٨٥,١٢

إيضاح:

أرقام الإيضاحات تخص البنود الموضحة بدءا من صفحة ٢٢.




المدير العام/م. هادي

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

البيان	الإيضاح	ق ٢٠٢١-١٢-٣١	سنة المقارنة ٢٠٢١-٦-٣٠
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠
احتياطي رأسمالي	٢٠	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠
أرباح (خسائر) مرحلة	•	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)
صافي ربح (خسارة) الفترة	٢١	(٩,٩٢٣,٨٢٠,٣٢)	(٩,٩٢٣,٨٢٠,٣٢)
مجموع حقوق الملكية	٢٢	(٢١٠,٥٧١,٢٢٨,٠٥)	(٢١٠,٥٧١,٢٢٨,٠٥)
الالتزامات غير المتداولة			
قروض من الشركة القابضة لتمويل التشغيل	٢٣	١٨٠,٧٦٢,٩٧٣,٨٣	١٧٢,٧٣٢,٩٨٩,٢٤
قروض من شركات شقيقة		-	٨,٢٥٠,٠٠٠,٠٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٨٠,٧٦٢,٩٧٣,٨٣	١٨٠,٩٨٢,٩٨٩,٢٤
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	١١		
مخصص ضرائب متنازع عليها		١٦٣,٦٢٣,١٠	١٦٣,٦٢٣,١٠
مخصص منازعات قضائية		١٥٩,٣٩٥,٠٠	١٥٩,٣٩٥,٠٠
موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون			
بنك سحب على المكشوف	١٢	١٨٦,٧٤٦,٤٠	٣٣٦,٧٦٤,٩٦
موردون	١٣	١,٧١٥,٧٤٥,٤٠	١,٤٠١,٩٧٧,٨٧
مصلحة الضرائب على المبيعات (دائنة)	١٤	١,٣١٦,٢٥٧,٨١	١,١٦١,٦٨٥,٠٨
مصلحة الضرائب العامة (دائنة)	١٥	١١,٧٧٤,٥٧١,١٦	٩,٧٦٣,٧٤٠,٢٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٦	٢,٩٢٩,٧٦٥,١٨	١,٩٨٥,٣٥٤,٣٥
مصرفوات مستحقة السداد	١٧	٤٧٨,٨٧٤,١٦	٣١٤,٥٠٨,٤٤
عملاء (ارصدة دائنة)	١٨	٣١,٧٠٢,٩٢٦,٦١	٢٩,٥٨٤,٠٧٣,٥٢
حسابات دائنة أخرى		٥٠,٤٢٧,٩٠٤,٨٢	٤٤,٨٧١,١٢٢,٥٢
مجموع الالتزامات المتداولة		٥٠,٤٢٧,٩٠٤,٨٢	٤٤,٨٧١,١٢٢,٥٢
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٢٠,٦١٩,٧١٠,٦٠	٢٨,٠٧٩,٠٨٥,١٢

القائم بأعمال
العضو المنتدب التنفيذي

على محمد على السيد

مدير عام الإدارة العامة
للشئون المالية والتجارية

محاسب / محمد إبراهيم خليل



١٤٤١ هـ / ٢٠٢١ م

قائمة الدخل عن الفترة

من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	حتى ٢٠٢١-١٢-٣١	حتى ٢٠٢٠-١٢-٣١
الإيرادات	٦.٤٥٤.٤٤٠,٢١	٦.٠٥٧.١٧٠,٥٦
تكلفة الحصول على الإيراد	(١١.٦٤٠.٥٠١,٠٤)	(١٣.٦٤٢.١٢٤,٢٢)
مجمول الربح (الخسارة)	(٥.١٨٦.٠٦٠,٨٣)	(٧.٥٨٤.٩٥٣,٦٦)
إيرادات أخرى	٣٩٠.٩٠٤,٤٧	١٨٩.٣٨٩,٨٨
مصروفات إدارية وعمومية	(٤.٨٨٥.٥٥٤,٣٣)	(٧.٤٣٦.٥٣٥,٣٣)
مخصصات انتفى الغرض منها	٠,٠٠	٠,٠٠
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة	(١٩٤.٨٠٠,٠٠)	(١٤٢.١١٩,٠٧)
مصروفات أخرى	(٢٨.٧١٢,٥٨)	(٣٤.٤٤٩,١٥)
أعباء وخسائر متنوعة	(٢٤.٤٨٣,٦٩)	(٢٢.٥٩٢,١٨)
مصروفات تمويلية	٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات استثمارات في أوراق مالية	(٩.٩٢٦,٧٠٦,٩٦)	(١٥.٠٣١,٢٥٩,٨١)
الأرباح قبل الضريبة	٠,٠٠	٠,٠٠
مصروف ضريبة الدخل	(١٧.١١٣,٣٦)	٠,٠٠
مساهمة تكافليه	(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)	(١٥.٠٣١,٢٥٩,٨١)
ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)	(١٥.٠٣١,٢٥٩,٨١)
ربح (خسارة) الفترة	(٠,٠٥٠)	(٠,٠٠٨)
نصيب السهم الأساسي في الأرباح (الخسائر)		

القائم بأعمال

العضو المنتدب التنفيذي

على محمد على السيد

مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية

محاسب / محمد إبراهيم خليل



محاسب / محمد إبراهيم خليل

قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

كلى	جزئى	خفيلى	البيان	فترة المقارنة ٢٠٢٠-١٢-٣١
(٩,٩٤٣,٨٢٠,٣٢)			خسارة الفترة	(١٥,٠٣١,٢٤٩,٨١)
	٠,٠٠		<u>الدخل الشامل الآخر</u>	
	٠,٠٠		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية	٠,٠٠
	٠,٠٠		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى	٠,٠٠
	٠,٠٠		مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة	٠,٠٠
(٩,٩٤٣,٨٢٠,٣٢)			إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	(١٥,٠٣١,٢٤٩,٨١)



قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/١٢/٣١

كلية	جزئي	البيان	فترة المقارنة ٢٠٢٠-١٢-٣١
		أولاً : التدفقات النقدية عن النشاط الجاري	
	٦.٤٥٤.٤٤٠,٢١	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٨.١٧٢.٨٥٥,٦٣
	(٨٧٩.١٦٥,٣٣)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(١.٤٧٥.١٣١,٨٩)
	(١٢.٧٢٥.٠٦٢,٣٣)	أجور مدفوعة	(١٠.٦٩٢.٩٢١,١٨)
	٢٢٩.٨٦٠,١٨	فوائد دائنة	٤٨.٣٥٢,٨٠
	(٣٤٤.٧٨٧,٢٤)	ضرائب ورسوم مدفوعة	(٤٥٥.٨٢٥,٤٥)
	١٦١.٠٤٤,٢٩	متحصلات أخرى	٧١٣.٣٧٠,٦٣
	(٥٦٣.١٢٤,٣٦)	مدفوعات أخرى	(٤.٦٧٥.٨٧٣,٢١)
(٧.٦٦٦.٧٩٤,٥٨)		صافي التدفقات النقدية عن النشاط الجاري	(٨.٣٦٥.١٧٢,٦٧)
		ثانياً : التدفقات النقدية عن النشاط الاستثماري	
	٠,٠٠	مشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠
	٠,٠٠	أصول مشتراة	(٢٠.٥٥٠,٠٠)
	٠,٠٠	متحصلات من بيع أصول	٠,٠٠
٠,٠٠		صافي التدفقات النقدية عن النشاط الاستثماري	(٢٠.٥٥٠,٠٠)
		ثالثاً : التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي	
	٥.٠٥٠.٠٠٠,٠٠	مقبوضات من اقتراض طويل الأجل	٨.٨١٠.٥٠٠,٠٠
٥.٠٥٠.٠٠٠,٠٠		صافي التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي	٨.٨١٠.٥٠٠,٠٠
(٢.٦١٦.٧٩٤,٥٨)		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية	٤٢٤.٧٧٧,٣٣
٧١٩.٨٤٣,٠٦		نقدية بالبنوك والصندوق	١.٦٨٢.٥٠٨,٦٠
(١.٨٩٦.٩٥١,٥٢)		رصيد النقدية في ١٢-٣١	١.٦٤٠.٥٠٨,٦٠



قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢١/١٢/٣١

الإجمالي	خسائر الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	رأس المال	البيان
(١٦٩,٥٨٧,٨٧٢,١٢٢)	٠,٠٠٠	(٣٧١,٩٦٣,٤٤٧,٣٢٢)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠-٧-١
(١٥٠,٣١٠,٢٥٩,٨١١)	(١٥٠,٣١٠,٢٥٩,٨١١)	(٣٧١,٩٦٣,٤٤٧,٣٢٢)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	خسارة الفترة
(١٨٤,٦١٩,١٣١,٩٣٣)	(١٥٠,٣١٠,٢٥٩,٨١١)	(٤٠٣,٠٠٠,٢٩٢,٩٩٣)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩-٠٩-٣٠
(٢٠٠,٦٢٧,٣٤٧,٧٣٣)	(٩,٩٤٣,٨٢٠,٣٢٢)	(٤٠٣,٠٠٠,٢٩٢,٩٩٣)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١-٧-١
(٩,٩٤٣,٨٢٠,٣٢٢)	(٩,٩٤٣,٨٢٠,٣٢٢)	(٤٠٣,٠٠٠,٢٩٢,٩٩٣)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	خسارة الفترة
(٢١٠,٥٧١,١٦٨,٠٥٠)	(٩,٩٤٣,٨٢٠,٣٢٢)	(٤٠٣,٠٠٠,٢٩٢,٩٩٣)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١

تم إعداد قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مقارنة بقائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية السابقة مباشرة ٢٠٢٠/٩/٣٠ وذلك وفقا لمتطلبات الفقرة (٢٠/ج) من المعيار رقم ٣٠ من معايير المحاسبة.



حساب تكلفة الإنتاج عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

الفترة المقارنة ٢٠٢٠-١٢-٣١	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلى	فترة المقارنة ٢٠٢٠-١٢-٣١	الدليل الحاسبي	البيان	جزئي	كلى
٧,٠٥٧,١٧٠,٥٧	٤١	بروات الإنتاج	٧,٤٥٤,٤٤٠,٢١	٧,٤٥٤,٤٤٠,٢١	٣١	٣١	تكلفة الإنتاج	٢٢٩,٨٠٦,٠٦	
	٤١٤				٣١١	٣١١	خصائص مواد وقود وقطع غيار	٨,٤٥٨,٦٣٩,٩٢	
					٣١٢	٣١٢	تأمين		
					٣١٣	٣١٣	تكلفة أخرى		
					٣١٣١	٣١٣١	عمولات مشتركة	٢٨١,١٨١,٩٩	
					٣١٣٢	٣١٣٢	الإهلاكات	١٩٤,٩٦٦,٣١	
					٣١٣٣	٣١٣٣	الضرائب غير مباشرة		
					٣١٣٤	٣١٣٤	إيجار عقارات (أراضي ومباني)	٢,٥٧٦,٨٧٠,٧٦	
					٣١٣٥	٣١٣٥	ضريبة عقارية		
					٣١٣٦	٣١٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٩٨,٠٣٦,٠٠	
١٧,٥٨٤,٩٠٣,٦٦١		مجموع الخصاصة		١٥,١٨٦,٠٦٠,٨٣١					١١,٦٤٠,٥٠١,٠٤
١٣,٦٤٢,١٢٤,٢٢		مرحل حساب الأرباح والخصائص		٩,١١,٦٤٠,٥٠١,٠٤	١٣,٦٤٢,١٢٤,٢٢				١١,٦٤٠,٥٠١,٠٤



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

حساب الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

[illegible]

نقد الإدارة العامة للشؤون المالية والتجارية عن الفترة من ٢٠١١-٢٠١٢ حتى ٢٠١٢-٢٠١٣ صفحة (١٥)

قائمة الإنتاج والقيمة المضافة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة في ٢٠٢١-١٢-٣١	البيان	فترة المقارنة ٢٠٢٠-١٢-٣١
	<u>يرادات النشاطات</u>	
٦,٤٥٤,٤٤٠,٢١	خدمات مبيعات	٦,٠٥٧,١٧١
	يخصم منه :	
(١٠٣,٢٨٧,٢٤)	ضرائب ورسوم أخرى (غير مباشرة على النشاط)	(١١٨,٢٧٠)
	<u>تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (بما في ذلك ضرائب ورسوم)</u>	
(٢٨٧,٨٢٩,٦٣)	مستلزمات سلعية	(٤٦٧,٦١٢)
(٨٠٨,٦١٩,٣٩)	مستلزمات خدمية	(١,٣٧١,٣٢٦)
٥,٢٥٤,٧٠٣,٩٥	القيمة المضافة الاجمالية	٤,٢٢٩,٣٠٢
	يخصم منها :	
(١٩٥,٩٦٦,٣١)	الاهلاك والاستهلاك	(٢١١,٦٩٢)
٥,٠٥٨,٧٣٧,٦٤	القيمة المضافة الصافية	٤,٠١٧,٦١١
	<u>توزيعات القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)</u>	
١٢,٧٢٥,٠٦٢,٣٣	الاجور	١٦,٥٨٤,٠٧٨
٢,٦٠٦,٧٣٨,٥٩	الإيجارات	٢,٤٩٠,٤٠٣
	إيجارات فعلية	٢,٦٠٦,٧٣٨,٥٩
	فرق الإيجار المحسوب	-
١٥,٣٥٨,٤٨٤,٦٧	الفوائد	-
	فوائد فعلية (مدينة)	-
	فرق الفوائد المحسوبة	١٥,٣٥٨,٤٨٤,٦٧
(٢٥,٦٣١,٥٢٧,٩٥)	ربح (خسارة) الإنتاج	١٤,٧٩٥,٥٩٤
٥,٠٥٨,٧٣٧,٦٤	القيمة المضافة الصافية	(٢٩,٨٥٢,٤٦٥)
		٤,٠١٧,٦١١



حساب فرق الفوائد المحسوبة في ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	جزئى	كلى
رأس المال المدفوع		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠
احتياطات مكونة (عدا سندات حكومية)		٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠
احتياطي رأسمالى	١٨٠,٧٦٢,٩٧٣,٨٣	
قروض محلية طويلة الأجل	٤١٨,٠٥١,٨٨	
مخصص الاهلاك		١٨١,١٨١,٠٢٥,٧١
إجمالى المال المستثمر		٣٨٣,٥٥٦,٦٠٠,٩١
طريقة احتساب الفوائد المحسوبة		
إجمالى المال المستثمر		٤٠٥,٥١٥,٧٧
مطروح منه تكلفة المباني		٣٨٣,٩٦٢,١١٦,٦٨
مضروب في معدل الفائدة		٠,٠٨
مضروب في ٢ ÷ ٤ (الفترة)		٣٠,٧١٦,٩٦٩,٣٣
مطروح منه الفوائد الفعلية المدينة		١٥,٣٥٨,٤٨٤,٦٧
فرق الفوائد المحسوبة (عن الفترة)		١٥,٣٥٨,٤٨٤,٦٧



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢١/١٢/٣١

أولاً: أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- (١) تطبق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار السيد / وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ في ٢٠٠٦/٧/١١ لتحل محل معايير المحاسبة الجارى تطبيقها حالياً والتي سبق إصدارها بالقرارين الوزاريين رقمي ٥٠٣ لسنة ١٩٩٧، ٣٤٥ لسنة ٢٠٠٢.
- (٢) تطبق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار السيد / رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٤٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦ مكملًا للقرار رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠٢ بشأن إثبات المعاملات المحاسبية والقيود المحاسبية بالدفاتر.
- (٣) الالتزام بالقواعد والتعليمات الخاصة الواردة بالمشور رقم ٦ لسنة ٢٠١٧ والصادرة من قبل وزارة المالية لإعداد القوائم المالية والحسابات الختامية لشركات قطاع الأعمال العام.
- (٤) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية إن وجدت وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (١٣) فإن وجدت معاملة بعملة أجنبية قد أبرمت أو تتطلب السداد بالعملية الأجنبية أو تتضمن المعاملات الناشئة عن قيام الشركة بشراء أو بيع أو تقديم خدمات بثمن محدد بعملية أجنبية أو باقتراض أو إقراض أموال تكون واجبة السداد أو التحصيل بالعملية الأجنبية أو اقتناء أو استبعاد أصول أو إنشاء أو سداد التزامات محددة بعملة أجنبية فقرة (٢٠) ، (٢١) من نفس المعيار تثبت هذه المعاملات على أساس عملة التعامل بالجنيه المصرى وذلك باستخدام سعر الصرف الفوري بين عملة التعامل والعملية الأجنبية في تاريخ المعاملة مع إثبات أثر التغيرات في أسعار الفترة في القوائم المالية فقرة (١) ، (٢) من نفس المعيار

(٥) الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة وفقاً لمتطلبات الفقرة (١٣) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) والذي ينص على أنه لا يتم الاعتراف بالإيراد إلا إذا توافرت به الشروط التالية

مجتمعة

- أ. يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة من واقع الفوائد المقدمة للعملاء.
- ب. أن يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للشركة فإذا بدت درجة من عدم التأكد من إمكانية خصيل مبلغ تم إدراجه فعلاً ضمن الإيراد الموجود بالفاتورة فلا يتم استيعاده من قيمة الإيراد المعترف به وإنما يجب إدراجه ضمن بنود المصروفات.
- ج. أنه يمكن قياس هذا الإيراد بدرجة دقيقة في تاريخ الميزانية وتستخدم الشركة الطريقة التى تحدد بدرجة مقبولة الخدمة التى تم تأديتها والتى تتضمن ما يلي:

(١) حصر الأعمال المنفذة.

(٢) حساب نسبة الخدمات التى أدت حتى تاريخ الميزانية من إجمالي الخدمات الواجب أدائها.

(٦) إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها ومدى احتساب اضمحلال لقيمتها من عدمه

- أ. يتم تسجيل الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفة الاقتناء أو الإنشاء فقرة (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) كما يتم اعتبار النفقات اللاحقة على الاقتناء أو الإنشاء ضمن قيمته الدفترية أما بالنسبة لأي نفقات تصرف على الأصل بهدف رفع كفاءته أو زيادة قدرته التشغيلية تدرج ضمن مصاريف الصيانة مهما بلغت تلك النفقات وفي ظل مبادئ الاعتراف بالأصول الثابتة وفقا للفقرة (٧٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) إذا قامت الشركة بالاعتراف بتكلفة إحلال جزء من بند الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت فيجب على الشركة استبعاد القيمة الدفترية للجزء الذي تم إحلاله بغض النظر عما إذا كان هذا الجزء الذي تم إحلاله يتم إهلاكه منفصلا أم لا .
- ب. طريقة الإهلاك: يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريق القسط الثابت على أساس عدد السنوات التي حدد من قبل الجهات الفنية كما يتم احتساب إهلاك مهمات الشحن والتفريغ بطريقة التقدير وفيما يلي بيان بنسب الإهلاك المعمول بها ...

بيان نسب الإهلاك المعمول بها

النسبة	الأصول
٪١٠	مباني خشب
٪٥	مباني خرسانية
٪٢٠	سيارات نقل - جرارات - لوادر
٪١٠	مقاطير - لنشات
٪١٥	أوناش (روافع - شوكة)
٪١٠	أجهزة ولوازم ورش
٪١٢.٥	أوناش برج عالي
٪٢٠	سيارات خدمة
٪٢٠	وسائل انتقال
٪١١	تربلات مستعملة
٪١٠	أثاث وتجهيزات
إعادة تقدير	مشتمعات وطبالي (مهمات شحن وتفريغ)

(٧) المخزون

يتم جرد المخزون في ١/٣٠ من كل عام على مستوى المخزن وعلى مستوى الصنف ويتم عمل المطابقة الدفترية مع الجرد الفعلي



(٨) معالجة تكلفة الاقتراض:

يتم معالجة تكاليف الاقتراض إن وجدت كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة على حـ / الدخل بغض النظر عن كيفية استخدام هذه القروض طبقاً للفقرة (٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٤) كما يسمح بمعالجة بديلة برسمة تكلفة الاقتراض إذا ما كانت تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل مع تحميلها كجزء من تكلفة الأصل طبقاً للفقرة (١٠) من نفس المعيار لا توجد تكلفة اقتراض خلال العام المالي وذلك لأن الاقتراض الذي تحصل عليه الشركة من الشركة القابضة لتمويل النشاط قرض حسن ولا توجد تكلفة أو فوائد تتحملها الشركة نتيجة هذا الاقتراض .

(٩) إعداد قائمة التدفقات:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة والتي يتم بمقتضاها الإفصاح عن البنود الرئيسية لإجمالي المقبوضات النقدية وإجمالي المدفوعات النقدية وفقاً للفقرة (١٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤) وهي تبين مدى قدرة الشركة على توليد النقدية وما في حكمها.

(١٠) المشروعات تحت التنفيذ:

يتم تحديد كافة ما تم استثماره في إضافة طاقة إنتاجية جديدة كأصل مثلاً ولم يستكمل أو يتهيأ للاستخدام بعد وينقسم هذا الحساب إلى حسابين كالآتي:

أ. تكوين استثماري:

ويحمل هذا الحساب بتكلفة ما استثمر في المشروعات تحت التنفيذ مقابل أصول أو مكونات هذه الأصول أو خدمات متعلقة بهذه الأصول وردت إلى الشركة تحت الإنشاء ويجعل هذه الحساب دائناً بتكلفة هذه المشروعات متى أصبحت مهيأة للاستخدام مقابل جعل حسابات الأصول الثابتة المناظرة مدينة

ب. إنفاق استثماري:

يحمل هذا الحساب بما استثمر في المشروعات تحت التنفيذ دون أن يرد مقابل أصول أو مكونات هذه الأصول أو الخدمات المتعلقة بهذه المشروعات كالدفعات المقدمة والاعتمادات المستندية لشراء الأصول الثابتة.

(١١) معالجة تكلفة المعاش المبكر:

يتم تمويل تكلفة المعاش المبكر بقروض من قبل الشركة القابضة وتحمل على حـ / أرصدة مدينة أخرى بدفاترنا حين اعتماد هذه المبالغ من قبل السيد / وزير الاستثمار من صندوق إعادة الهيكلة يتم إقفالها من حـ / القروض (الشركة القابضة) إلى حـ / أرصدة مدينة أخرى ...



ثانياً: بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

(أ) الأصول الثابتة:

بلغت قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٥٣٦٤١٦٣٨.٤٠ جنيه تتضمن مبانى قيمتها ٤٠٥٥١٥.٧٧ جنيه عبارة عن مبانى خدمات ومرافق إنتاج مبانى إدارية.

كما تتضمن الأصول الثابتة آلات ومعدات ووسائل نقل وانتقال وعدد وأثاث وتجهيزات قيمتها الدفترية ٥٣٢٣١١٢٢.٦٤ جنيه. أى أن نسبة الإهلاك الدفترى تعادل ٩٤٪ وبالتالي فإن القيمة السوقية أو المعدلة لتلك الأصول أكبر من قيمتها الدفترية وبالتالي فلا يطبق معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) الخاص باضمحلال الأصول.... مرفق بيان حركة الأصول الثابتة.

تضمنت وسائل النقل والانتقال مبلغ ٨.٢٥٠ مليون جنيه تشمل إضافات خلال العام ٢٠٢١/٢٠٢٠ تمثل عدد (١٧) ونش شوكه (أوتراك) وسيارة تموين وقود ومشتملاتهم تم إضافاتهم بموجب محضر استلام نهائي بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢١

ويمثل عتصر وسائل النقل والانتقال الركيزة الأساسية للعمليات التشغيلية للشركة وتبلغ قيمة هذا العنصر الشرائية ٥٠٠٩٧٩٢٨.٦٥ جنيه وتشكل نسبة ٩٤٪ من قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة (عدا المباني) إلا أن نسبة الطاقة المستغلة من تلك الوسائل ضعيفة جداً إذا ما قورنت بالطاقة المتاحة ... ويتضح ذلك من بيان تشغيل المعدات وبيان الطاقة المتاحة وبيان الطاقة المستغلة عن العام الحالى ٢٠٢١/٢٠٢٠.

كما بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترية وما زالت تعمل حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤٣٨٠١٩٤٣.٦٦ جنيه، وبلغت القيمة الرمزية للأصول المكهنة والمستعدة بقرارات مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ والمحولة لمخزن المخلفات مبلغ تقديرى وقدره ٤ جنيه، وفيها يلى بيان بالأصول المكهنة في ٢٠٢١/١٢/٣١:



بيان بالأصول المكهنة في ٢٠٢١/١٢/٣١

المبلغ	البيان
٠,٠٢	تكيفات
٠,٠١	مبرد مياه
٠,٠٤	مراوح كهربائية
٠,٠٥	عدد ٥ أكشاك
٣,٢٤	عدد ٣٢٤ مطنخة حريق
٠,٠٣	عدد ٣ ماكينة خضير وغسيل
٠,٠١	عدد ١ كمبوسور
٠,٠٧	عدد ٧ جرار شامبيون
٠,١٣	عدد ١٧ مكتب
٠,٢٥	كراسي
٠,٠١	شانون
٠,٠٥	ماكينة خرط وجليخ
٠,٠١	مثقاب
٠,٠١	كاوية لحام
٠,٠٢	منجلة
٠,٠١	تبست بطارية
٠,٠١	لنجر شحن
٠,٠١	ونش كالم ٣٥ طن
٣,٩٨	



بيان حركة الأصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١

مجموع الإهلاك في	استيعادات	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك	القيمة في ٢٠٢١-١٢-٣١	استيعادات	إضافات الفترة	القيمة في ٢٠٢١-٧-١	البيان
٢٠٢١-١٢-٣١			٤٠٥,٥١٥,٧٧	٤٠٥,٥١٥,٧٧	٠	٠,٠٠٠	٤٠٥,٥١٥,٧٧	صباتي وإنشاءات حد / ١١٢
٤٠٥,٥١٥,٧٧		٤٤٥,١٠	١,١٦٤,٧٨٩,٤٦	١,١٦٩,١٩٢,٠٦	-	٠,٠٠٠	١,١٦٩,١٩٢,٠٦	آلات ومعدات حد / ١١٣
١,١٦٥,٠٣٤,٣٦		٤٠٠,٣٣٢,٨٣	٤٠,٩١٧,٠١٩,٤٦	٤١,٨٤٧,٩٢٨,٦٥	٨,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٩٧,٩٢٨,٦٥	وسائل نقل وانتقال حد / ١١٤
٤١,١١١,١٠٢,٢٩	٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠	١,١٣٨,٣٨	٣٦٧,٣٤٨,٣٠	٣٧٩,١٠٢,٧٣	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٩,١٠٢,٧٣	عدد وأدوات حد / ١١٥
٣٦٨,٩٨٦,٦٨		١٥,٨٣٥,٥٧	١,٣٥٢,٧٨٦,٦٤	١,٥٨٩,٨٩٩,٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٨٩,٨٩٩,٢٠	أثاث وتجهيزات حد / ١١٦
١,٣٦٨,٦٢٢,٢١	٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠	٤١٨,٠٥١,٨٨	٤٤,٢٠٧,٤٥٩,٤٣	٤٥,٣٩١,٦٣٨,٤١	٨,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣,٦٤١,٦٣٨,٤١	الإجمالي
٤٤,٤١٩,٢١١,٣١								

الطاقة المتاحة والمستغلة والعاطلة

نسبة المتاحة ولا يعمل	نسبة المتاحة ويعمل	نسبة المتاحة	الناتج		العاطل	الطاقة الإجمالية
			متاح لا يعمل	متاح يعمل		
٧٣٩,٩١	٧١١,٤٦	٧٤٨,١٣	١٦,٧٠٦,٥٠٨,٣٢	٤,٧٩٥,٧٧٢,٦٢	٢٠,٣٥٠,٦٤٧,٧٠	٤١,٨٤٧,٩٢٨,٦٥

ساعات التشغيل

عدد الساعات	البيان
١٢,٨٤٥	ساعات التشغيل الفعلية
١١٢,٠٥٦	ساعات التشغيل النمطية
٧١١,٤٦	نسبة ساعات التشغيل



(٢) المخزون:

المقارنة في ٢٠٢١-١٢-٣١	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١
٥٣,١١٤,٦٣	مخزن الوقود والزيوت	٣٩,٧٦٩,٣٩
١١,٤٣٩,٩١٧,٨٣	مخزن قطع الغيار والمهمات	١١,٤٢٨,٦٨٠,٦١
٣,٩٨	مخزن الخلفات	٣,٩٨
١١,٤٩٣,٠٣٦,٤٤		١١,٤٦٨,٤٥٣,٩٨

يتضمن هذا الرصيد في نوعية قطع الغيار ما قيمته ٦١١٩١٨٥,٩٢ مخزونا راكدا ناتج عن استغناء الشركة عن المعدات التي خدمها مثل هذه النوعية من قطع الغيار كليا أو جزئيا.

هذا وتسعى الشركة جاهدة للتصرف الاقتصادي في هذا المخزون الراكد عن طريق عرضه في المزادات العلنية التي يتم عقدها من قبل الشركة كل فترة بهدف التخلص من هذا المخزون.

(٢) حسابات العملاء:

المقارنة في ٢٠٢١-١٢-٣١	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١
٧٠٦,٨٤٣,٠١	قطاع عام	١,٤٠٦,٠٩٤,٤٣
٤,٢٩٧,١٨٩,٩٠	قطاع خاص	٤,٠٠٤,٨٨٠,٦٨
٥,٠٠٤,٠٣٢,٩١		٥,٤١٠,٩٧٥,١١

بلغ رصيد العملاء المدين في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٥٤١٠٩٧٥,١١ جنيه والرصيد الدائن مبلغ ٤٧٨٨٧٤,١٦ ويتضمن رصيد العملاء المدين في ٢٠٢١/١٢/٣١ رصيد متوقف من سنوات سابقة بمبلغ ٣,٠٩٠ مليون جنيه.

(٤) مصلحة الضرائب العامة (مدينة):

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٦١١٣٠,١١ جنيه ويتمثل في ضرائب الخصم التي يقوم عملاء الشركة باستقطاعها من فوائير الشركة الإيرادية وتوريدها للمأمورية من تحت حساب الضريبة.

(٥) إيرادات مستحقة التحصيل:

لا يوجد إيرادات المستحقة التحصيل في ٢٠٢١/١٢/٣١.

(٦) مصروفات مدفوعة مقدما:

المقارنة في ٢٠٢١-١٢-٣١	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١
٧٦,٨٠	إيجارات	٠,٠٠
١٧,١٤٧,٧٨	تأمين	٠,٠٠
٠,٠٠	رسوم وتراخيص	٠,٠٠
٠,٠٠	مصروفات عمومية أخرى	٠,٠٠
٢١١,٨٨٩,٢٢	البورصة المصرية	٠,٠٠
٢٢٩,١١٣,٨٠		٠,٠٠

(٧) موردون (أرصدة مديونية):

بلغت ٤٥٢,٥٧ جنيه.

٨ حسابات مدينة أخرى:

المقابلة في ٢٠٢١-١-٣	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١
٨٠١,٣٥٩,٢٠	تأمينات لدى الغير	٨٠١,٣٥٩,٢٠
٤٩,٨٠١,٧٨	سلفيات على العاملين	٣٢,١٦٨,٢٥
١,٨٧٤,٥٠	اشتراكات في نقابات مهنية - عاملين	٢١,٧٠
٣٦٠,٧٩	حسب الجمر	٠,٠٠
١١٣,٧٥	الجمعية التعاونية للبترول	١١٣,٧٥
٢١٩,٥٧٢,٦٥	تكلفة المعاش المبكر	٢١٩,٥٧٢,٦٥
٥,٠٥١,٢٦	أرصدة شادة (من حد / دائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين)	٥,٠٥١,٢٦
١٢٠,٠٠	عهد مؤقتة	٤٣,٥٩٩,٢٥
٠,٠٠	عهد مستديرة	٤٩,٨١١,٥٥
١٨,٣٤٠,٧٠	تلفيات ومديونيات أخرى على العاملين	١,٩٠٠,٠٠
١,٠٩٧,٠٩٤,٦٣		١,١٥٣,٥٩٧,٦١

٩ استثمارات أوراق مالية:

المقابلة في ٢٠٢١-١٢-٣	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١
٧٣٦,٤٤٣,٣٠	أسهم البنك الوطني للتنمية بالقيمة السوقية لعدد ٧١٤٣٠ سهم	٧٣٦,٤٤٣,٣٠
٦,٠٠٠,٠٠	أسهم شركة اسكندرية لتداول الخوازيات لعدد ١٢٠٠ سهم	٦,٠٠٠,٠٠
٢,٥٣٧,٧٤	أسهم شركة مياه اسكندرية لعدد ٥٦٩ سهم بنك مصر - العطارين	٢,٥٣٧,٧٤
٥٣٥,٥٠	أسهم البنك العقاري لعدد ٧٥ سهما بنك مصر - العطارين	٥٣٥,٥٠
٧٤٥,٥١٦,٥٤		٧٤٥,٥١٦,٥٤

١٠ التقديرات بالبنوك والصندوق:

المقابلة في ٢٠٢١-١٢-٣	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١
١,٠٦٧,٣٠٠,٠٠	ودائع لأجل بالبنوك (أوعية أذارية)	١,٠٦٧,٣٠٠,٠٠
١١٠,٠٠٠,٠٠	غطاء خطابات ضمان	١١٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	الخزينة الرئيسية	٣,١٣٠,٠٠
٠,٠٠	حسابات حارية بالبنوك	٠,٠٠
٠,٠٠	بنك القاهرة	٠,٠٠
٠,٠٠	بنك مصر سينوستريس	٠,٠٠
١٣٠,٢٩٨,٨٨	البنك الأهلي المصري	١٣٠,٢٩٨,٨٨
٣٢٩,٧٠٣,٥٠	بنك الاتحاد الوطني - مصر	٥٨٦,٢٢٢,٦٤
١,٦٣٧,٣٠٢,٣٨		١,٨٩٦,٩٥١,٥٣



المدة في ٢٠٢١-٢٠٢٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-٢٠٢٠
٣,٠٨٩,٧٤٣,٩٤	مخصص اضمحلال العملاء حد / ٢٦٦	٣,٠٨٩,٧٤٣,٩٤
١١٣,٦٢٣,١٠	مخصص ضرائب متنازع عليها حد / ٢٦٧	١١٣,٦٢٣,١٠
٣٧٤,٤٠٨,٨٤	مخصص مطالبات قضائية ومنازعات حد / ٢٦٨	١٥٩,٣٩٥,٠٠
٠,٠٠	مخصصات أخرى حد / ٢٦٩	٠,٠٠
٠,٠٠	مخصص إيجارات حد / ٢٦٩١	٠,٠٠
٠,٠٠	مخصص مطالبات متنوعة حد / ٢٦٩٣	٠,٠٠
٣,١٢٧,٧٧٥,٨٨	الإجمالي	٣,٤١٢,٧٦٢,٠٤

أولاً: مخصص اضمحلال العملاء للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

• حساب اضمحلال العملاء:

شركات القطاع العام والأعمال	١٣٤,٦٦
شركات القطاع الخاص والأفراد	١٩٤٧٤٩٥,٢٠
إجمالي اضمحلال حسابات العملاء (١)	١٩٤٧٦٢٩,٨٦

• حسابات مدينة أخرى:

الجمعية التعاونية للبتروك	٢٦٩٧,٨٠
الأفراد (عاملين)	٣٦٠٠,٠٠
إجمالي مخصص حسابات مدينة أخرى (٢)	٦٢٩٧,٨٠

ليصبح إجمالي رصيد اضمحلال العملاء ومخصص حسابات مدينة أخرى مبلغ ١٩٥٣٩٢٧,٦٦ جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١



يبلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها مبلغ ١٦٣١٢٢.١٠ كالآتي:

٥٦٣٧٥.٢٥ قيمة الضريبة على عناصر الخلاف للوعاء الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ م ١٤٧
(مبالغ تؤول بالكامل للحكومة)

٦٠٢٤٧.٨٥ قيمة الضريبة على عناصر الخلاف للوعاء الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٦ م ١٤٧
(مبالغ تؤول بالكامل للحكومة)

٤٧٠٠٠.٠٠ قيمة ضريبة الدمغة على حـ / دائنو التوزيعات عن العام المنتهى في ٢٠٠٢/٦/٣٠ والمحالـ
إلى لجنة الطعن ولم يصدر قرار بشأنها حتى تاريخه.

وبالنسبة للموقف الضريبي للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ فهو على النحو التالي:

■ السنوات المالية حتى ٢٠١٢/٢٠١١ قد تم الربط النهائي لها.

السنوات المالية من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ فقد ورد عنها نموذج ١٩ بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠١٩ واعتبرت عليه الشركة والذي اظفر عنه مطالبة الشركة بسداد مبلغ ٢٩٩٨٧٠٨ قيمة رصيد دائنوا التوزيعات لحصة الخدمات المركزية كمبالغ تؤول للدولة طبقاً للمادة ١٤٧ من قانون ١٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن.

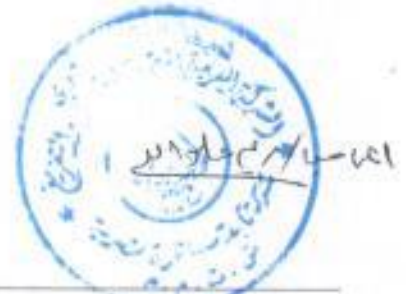
ثالثاً: تكوين مخصص القضايا والنزاعات

تنص القواعد المحاسبية المعمول بها في اعتماد الميزانية تحميل السنة المالية بكافة ما يخصها من تكاليف سواء كانت محدودة القيمة أو في صورة مخصصات تعد لمواجهة مصروفات من المحتمل أن تنكبدتها الشركة في فترات لاحقة على تاريخ إقفال الميزانية ... واستناداً لنص المادة (٨٥) من اللائحة الداخلية للشركة قامت الإدارة العامة للشئون القانونية بإعداد كشف بيانية بموقف القضايا المنظورة أمام المحاكم المخلفة وكذا القضايا الصادر بها أحكام للشركة وبمبلغ إجمالي مخصص القضايا للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ مبلغ ١٥٩٢٩٥ جنيه.

وفيما يلي تفصيل البيان:

أولاً: دعاوى من الشركة ضد الغير:

رقم الدعوى	السنة	الدرجة القضائية	اسم المقامة ضده الدعوى	المبلغ	ملاحظات
١٦٥	٢٠١١	جاري جزئي استئناف	سى سيرقيس	٥٣٣٧٠.٠٠	تم كسب القضية
٣٣٦	٧٣ ق	ضرائب	وزير العدل وآخرين	١٣٥٣.٣٥	تم خسارة القضية
الإجمالي				٥٤٧٢٣.٣٥	



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١٤) مصلحة الضرائب العامة:

المقارنة في ٢٠٢١-١٢-٣١	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١
١٢,٢٧٠,٢٣	ضريبة مستقطعة من الغير	٥,٨٨٣,٦٣
١٨٦,٢٨٤,٨٤	ضريبة الدمغة	٢٤,٠٥٩,٢٥
٩٦٣,١٣٠,٠١	ضريبة كسب العمل	١,٢٨١,٣١٤,٩٣
٠,٠٠	رخصة قيادة	٠,٠٠
١,١١١,٦٨٥,٠٨		١,٣١٦,٢٥٧,٨١

(١٥) حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

المقارنة في ٢٠٢١-١٢-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١
٩,٧١٣,٧٤٠,٢٠	هيئة التأمينات الاجتماعية	١١,٧٧٤,٥٧١,١٦
٠,٠٠	رسوم وتراخيص	٠,٠٠
٩,٧١٣,٧٤٠,٢٠		١١,٧٧٤,٥٧١,١٦

إيضاح:

يتضمن مبلغ هيئة التأمينات الاجتماعية ١٠٥٦٢٧٣.٧٧ جنيه عبارة غرامة تأخير.

(١٦) حسابات التصرفات المستحقة:

المقارنة في ٢٠٢١-١٢-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١
١,١٦٤,٥٢٦,٥٩	أجور مستحقة	٢١٤,٥٢٦,٥٩
٠,٠٠	أمانات أجور	٠,٠٠
٤٢,٠٤٤,١٦	أجارات مستحقة	٢,٦٠٦,٧٣٨,٥٩
٠,٠٠	رسوم مستحقة	٥٨,٥٠٠,٠٠
٧٢٥,٥١٢,٥٣	تعويضات وغرامات مستحقة	٠,٠٠
١,٩٣٢,٠٨٣,٢٨		٢,٩٢٩,٧٦٥,١٨

(١٧) عملاء (أرصدة دائنة):

بلغ رصيد العملاء الدائن في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤٧٨٨٧٤.١٦ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في الفروق بين الأمانات المدفوعة من العملاء والفواتير الصادرة لهم.



بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢١٧٠٢٩٢٦.٦١ وبيانها على النحو التالي:

الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١	البيان	المشارقة في ٢٠٢١-٦-٣٠
١٧٨,٥٥٥,٣٢	تأمينات للغير	٣٠٣,٨٨٨,٩١
٠,٠٠	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	٧٣,١٨٦,١٥
٩,٩٥٣,٢٨	شيكات مخصى على استخراجه أكثر من عام ولم يتقدم أصحابها للصرف	٩,٩٥٣,٢٨
٥٠,٦٨٦,٥٤	نقابة المهن التطبيقية	٤٩,٨٦٩,٧٤
٤٩٨,٧٠٨,٣٦	مكافأة رئيس مجلس الإدارة ونائبه والأعضاء المعينين (مستحق)	٤٩٨,٧٠٨,٣٦
٥٤٨,٧٩	مبالغ بالزيادة	٥٤٨,٧٩
١٠٤,٣٦٩,٥٢	وثيقة تأمين جماعية	١٠٨,٩٥٢,٠٥
٨,٩٨٤,٤٢	ارباح شركة اسكندرية لتداول الخاويات	٨,٩٨٤,٤٢
١٠,٣٦٨,١٧	ارباح شركة دمياط لتداول الخاويات	١٠,٣٦٨,١٧
١٠٨,٠٦١,٦٢	مساهمين قطاع خاص	١٠٨,٠٦١,٦٢
٤٠,٤١٥,٩٨	تأمينات مجانية لصالح مكتب تأمينات المقاولات	٤٠,٤١٥,٩٨
٢,٥١٢,٥٧٦,٢٤	دائنو التوزيعات (حصة الخدمات المركزية)	٢,٥١٢,٥٧٦,٢٤
٥٦,٩٥٤,٤٦	دائنو التوزيعات (حصة العاملين)	٥٦,٩٥٤,٤٦
١,٩١٥,٥٤	دائنو التوزيعات (حصة المساهمين ومكافأة مجلس الإدارة)	١,٩١٥,٥٤
٢٦,٦٢٦,٣١٨,٣٤	هيئة ميناء الإسكندرية	٢٤,٣١٣,٣٠٧,٧٤
٣٣,٣٧٤,٠٤	عمولة دلالة (مكافأة لجان البيع)	٣٣,٣٧٤,٠٤
٦١٨,٨٢٥,١٢	مجنب حين إجراء مصادقة ومطابقة مع الشركة القابضة والتسوية (معاش مبكر)	٦١٨,٨٢٥,١٢
٦٠٠,٠٠	مكافأة من الغير	٦٠٠,٠٠
٢,٧٩٠,٩٤	أنور محمد عوض	٢,٧٩٠,٩٤
٦٦,٠٠٠,٠٠	شركة ماتينا	٦٦,٠٠٠,٠٠
٣٠٢,٨٩٢,٠٠	شركة يورثينج	٣٠٢,٨٩٢,٠٠
٤٠٧,٨٦٥,٣٠	البنك الوطني للتنمية - مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر	٤٠٧,٨٦٥,٣٠
٦١,٣٩٩,٠٣	مساهمة تكافلية	٥٣,٢٧١,٠٧
٠,٠٠	اشرف عطية	٠,٠٠
٧٦٣,٦٠	مهن هندسية	٧٦٣,٦٠
٢١٧٠٢٩٢٦,٦١		٢٩,٥٨٤,٠٧٣,٥٢



بلغ رأس المال للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه موزع على ٢٠٠ مليون سهم نقدي قيمة كل سهم جنيه واحد وذلك على النحو التالي:

هيكل رأس المال في ٢٠٢١-٦-٣٠	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المشاركة
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	١٠٢٣١٤٢٢٩	٪٥١,١٦
اشخاص اعتبارية	٢٩٩٠٦٥٧	٪١,٣٤
أفراد	٩٤٩٩٥١١٤	٪٤٧,٥٠
إجمالي	٢٠٠٠٠٠٠٠	٪١٠٠,٠٠

(٢٠) الاحتياطيات:

تتمثل الاحتياطيات في ٢٠٢١/١٢/٣١ في احتياطي رأسمالي قيمته ٢٣٧٥٥٧٥,٢٠ جنيه.

(٢١) صافي ربح (خسارة) في ٢٠٢١/١٢/٣١:

بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٩٩٤٣٨٢٠,٣٢ جنيه في مقابل صافي خسارة قدرها ١٥٠٣١٢٥٩,٨١ جنيه عن العام السابق بخفض قدرها ٥٠٨٧٤٣٩,٤٩.

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) بما يتفق مع متطلبات الفقرة (١١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، والفقرة (١٢/أ) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) على النحو التالي:

صافي الخسارة المحققة خلال العام (أو الفترة) = عدد الأسهم = ٩٩٤٣٨٢٠,٣٢ = ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم = ٠,٠٥٠ نصيب السهم من الخسارة

(٢٢) مجموع حقوق الملكية:

بلغ إجمالي حقوق الملكية بصورة سائلة قدرها ٢١٠٥٧١١٦٨,٠٥ جنيه في ٢٠٢١/١٢/٣١ مقابل إجمالي حقوق ملكية سائلة للعام السابق قدره ١٩٧٧٧٥٠٢٦,٦٤ في ٢٠٢١/٦/٣٠.

(٢٣) الالتزامات طويلة الأجل (قروض):

الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١	البيان	المقارنة في ٢٠٢١-٦-٣٠
١٨٠,٧٦٢,٩٧٣,٨٣	الالتزامات طويلة الأجل للشركة القابضة للنقل البحري والبري	١٧٢,٧٣٢,٩٨٩,٢٤
٠,٠٠	الالتزامات طويلة الأجل للشركات شقيقة	٨,٢٥٠,٠٠٠,٠٠
١٨٠,٧٦٢,٩٧٣,٨٣		١٨٠,٩٨٢,٩٨٩,٢٤

إيضاح:

بلغ ما حصلت عليه الشركة من تمويل من الشركة القابضة للنقل البحري والبري خلال الفترة من ٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٥٠٥٠٠٠٠,٠٠ جنيه إضافة إلى مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ مصروفات إدارية عن قروض منوطة من الشركة القابضة للنقل البحري والبري والتي حصلت عليها الشركة خلال سنوات سابقة.



الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- (١) تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن أرصدة البنوك والأرصدة المدينة والاستثمارات في الأوراق المالية. وتنحصر الالتزامات في أرصدة الدائنين والقيمة المعادلة للأصول والالتزامات طبقا لأسس التقييم المستخدمة لا تختلف اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية.
- (٢) خطر الائتمان:
يتمثل خطر الائتمان في مدى قدرة العملاء على سداد مديونياتهم. ويعتبر هذا الخطر محدود لأن كبار العملاء بالشركة مبرم معهم عقود سنوية ... هذا بالإضافة إلى أنه قد تم تكوين المخصصات الكافية لمقابلة تلك المخاطر.
- (٣) خطر تقلب العملات الأجنبية:
نظرا لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملية المحلية. بالإضافة إلى انتهاء أجل القروض المحتمل تغيير أسعار الصرف لأقساطها وبالتالي فإن تقدير خطر التقلب في الأسعار بالعملات الأجنبية يصبح ضعيفا.
- (٤) لم يتم إهلاك مبلغ ٢١٩٥٧٢.٦٥ جنيه والمتمثل فيما حصلت عليه الشركة لتنفيذ مشروع المعاش المبكر الاختياري ولم تحميله على حـ / أرصدة مدينة أخرى حين اعتماده من صندوق إعادة الهيكلة.

مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية



محمد إبراهيم خليل

محاسب /

